

**ZARZĄDZENIE NR 111/ 2021**  
**WÓJTA GMINY ŻARNÓW**  
**z dnia 31 grudnia 2021 r.**

**w sprawie: zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żarnów,**  
**na lata 2021-2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych ( jednolity tekst ustawy Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żarnów, na lata 2021 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY ŻARNÓW**  
  
**dr Krzysztof Nawrocki**



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 111 / 2021 Wójta Gminy Żarnów z dnia 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	z tego:										w tym:				
		1.1	z tego:					z tego:					1.2	1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>						
	Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości									
Lp	1															
2021	35 419 510,69	30 309 986,91	2 790 147,00	11 511 992,00	11 576 235,00	4 421 612,91	1 060 000,00	5 109 523,78	119 600,00	4 989 923,78						
2022	29 911 465,40	28 950 468,86	2 923 654,35	11 441 687,25	10 578 810,12	3 989 817,14	1 050 000,00	960 996,54	0,00	496 409,72						
2023	30 745 938,15	30 397 992,31	3 076 137,07	12 013 771,61	11 107 750,63	4 189 308,00	1 102 500,00	347 945,84	0,00	220 582,28						
2024	31 917 891,92	31 917 891,92	3 229 943,92	12 614 460,19	11 663 138,16	4 398 773,40	1 157 625,00	0,00	0,00	0,00						
2025	33 194 607,61	33 194 607,61	3 359 141,68	13 119 038,60	12 129 663,69	4 574 724,34	1 203 930,00	0,00	0,00	0,00						
2026	34 522 391,91	34 522 391,91	3 493 507,34	13 643 800,14	12 614 850,23	4 757 713,31	1 252 087,20	0,00	0,00	0,00						
2027	35 903 287,58	35 903 287,58	3 633 247,64	14 189 552,15	13 119 444,24	4 948 021,84	1 302 170,69	0,00	0,00	0,00						
2028	36 980 386,22	36 980 386,22	3 742 245,07	14 615 238,72	13 513 027,57	5 095 462,50	1 341 235,81	0,00	0,00	0,00						

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoły o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochołów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2021	36 062 984,80	29 718 094,57	11 023 295,23	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 344 890,23	6 344 890,23	84 000,00
2022	31 463 931,52	27 567 057,16	10 813 959,21	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 896 874,36	3 896 874,36	9 348,00
2023	30 346 373,55	28 141 985,83	10 979 168,59	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204 387,72	2 204 387,72	0,00
2024	31 410 327,32	28 541 865,61	11 140 811,12	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 461,71	2 868 461,71	0,00
2025	32 613 934,16	28 938 043,60	11 307 923,29	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675 890,56	3 675 890,56	0,00
2026	34 064 863,35	29 340 614,25	11 477 542,14	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 724 249,10	4 724 249,10	0,00
2027	35 551 272,12	29 769 673,47	11 649 705,27	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 781 598,65	5 781 598,65	0,00
2028	36 980 386,22	30 175 318,57	11 824 450,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 805 067,65	6 805 067,65	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:				w tym:
					w tym:	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-643 474,11	0,00	1 442 325,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 325,91	643 474,11
2022	-1 552 466,12	0,00	2 123 017,52	2 123 017,52	1 552 466,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	399 564,60	399 564,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	507 564,60	507 564,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	580 673,45	580 673,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	457 528,56	457 528,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	352 015,46	352 005,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			
						4.4	4.5	4.5.1	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2021	0,00	0,00	292 000,00	0,00	798 851,80	506 851,80	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	570 551,40	570 551,40	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	399 564,60	399 564,60	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	507 564,60	507 564,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	580 673,45	580 673,45	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	457 528,56	457 528,56	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	352 015,46	352 015,46	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Lp												
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	292 000,00	744 880,55	0,00	591 892,34	1 742 218,25			
2022	x	x	x	x	0,00	2 297 346,67	0,00	1 383 411,70	1 383 411,70			
2023	x	x	x	x	0,00	1 897 782,07	0,00	2 256 006,48	2 256 006,48			
2024	x	x	x	x	0,00	1 390 217,47	0,00	3 376 026,31	3 376 026,31			
2025	x	x	x	x	0,00	809 544,02	0,00	4 256 564,01	4 256 564,01			
2026	x	x	x	x	0,00	352 015,46	0,00	5 181 777,66	5 181 777,66			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 133 614,11	6 133 614,11			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 805 067,65	6 805 067,65			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2021	2,97%	3,50%	15,48%	20,06%	TAK	TAK
2022	3,87%	8,32%	8,69%	13,27%	TAK	TAK
2023	3,00%	12,63%	5,55%	10,13%	TAK	TAK
2024	3,25%	17,41%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2025	3,23%	20,68%	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2026	2,32%	23,88%	12,01%	13,93%	TAK	TAK
2027	1,59%	26,96%	12,89%	14,81%	TAK	TAK
2028	0,00%	29,00%	16,20%	16,20%	TAK	TAK



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
		Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>		w tym:
Lp		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	60 822,26	60 822,26	60 822,26	3 178 927,70	2 186 108,26	2 186 108,26	75 262,26	75 262,26	70 402,26
2022	54 660,26	54 660,26	54 660,26	496 409,72	496 409,72	421 948,26	59 520,26	59 520,26	54 660,26
2023	12 112,06	12 112,06	12 112,06	220 582,28	220 582,28	187 494,72	12 922,06	12 922,06	12 112,06
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2	10.3	10.4	10.5						
2021	3 207 343,90	3 207 343,90	2 696 707,31	5 910 103,92	230 362,26	5 679 741,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	496 409,72	496 409,72	421 948,26	3 725 218,80	226 620,26	3 498 598,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	220 582,28	220 582,28	187 494,94	2 216 607,90	12 922,06	2 203 685,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	0,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x					
Lp						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
2021	506 851,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	259 491,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	176 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	176 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	132 378,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

